



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA

Notas a los Estados Financieros

ODAS AMECAMECA 2010

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

A) Notas de Desglose		
I. Notas al Estado de Situación Financiera		
Activo		
Efectivo y Equivalentes (4)	SALDO \$2,228,128.83	Saldo en bancos de la cuenta de BBV Bancomer a nombre del Organismo \$2,160,108.22 saldo de caja chica \$2,000.00
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir		No hay saldo, ya que el saldo de IVA Acreditable Pagado del mes se traspasa a la cuenta de IVA por Pagar. Deudores Diversos: Un saldo de \$14,514.52 El subsidio al empleo se traspasa a la cuenta de ISR, OTROS DERECHOS A RECIBIR es Iva Acreditable No Pagado por un importe de \$6,880.27
Bienes disponibles para su Transformación o Consumo		NO TIENE EL ORGANISMO
Inversiones Financieras (7)		NO TIENE EL ORGANISMO
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)	\$ 7,240,316.10	Esta integrado por las siguientes cuentas: Bienes Inmuebles \$3,969,464.13 (Terrenos, Edificios no habitacionales) Bienes Muebles \$3,270,851.97 (Mobiliario y Eqpo. Administracion, Eqpo. Transporte y Maquinaria- otros Eqpos). En todos los meses se aplica la depreciación de \$26,129.31 generando una Depreciacion Acumulada de \$797,787.28
Estimaciones y Deterioros (9)		NO TIENE EL ORGANISMO
Otros Activos (10)		NO TIENE EL ORGANISMO
Pasivo (11)		
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	\$0.00	No hay saldo.
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO ISSEMYM	\$0.00	No hay saldo.
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 3,151,181.36	El saldo esta representado principalmente por el adeudo que tiene este Organismo con la Federación por concepto de las retenciones de ISR del ejercicio 2015 y anteriores por un monto de \$2,647,417.00 y del 2018 por \$7,139.00 correspondiente al mes corriente. Del IVA por pagar del ejercicio 2015 y anteriores por un monto de \$436,887.74 y del 2018 por \$55,809.66 correspondiente al mes corriente ya que se han realizado los pagos en tiempo y forma.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR(ACREEDORES)	\$9,381,816.38	CAEM: Es el suministro de agua en bloque se paga mes a mes con el subsidio que el Ayuntamiento otorga, pero en esta temporada de estiaje incremento el volumen motivo por el cual incremento el adeudo; el saldo esta integrado por los meses de abril a septiembre 2018 por un monto total de \$6,784,694.53 CONAGUA: El saldo es de \$491,014.00 corresponde a los derechos de aguas nacionales y aguas residuales del 1ro y 2do trimestre 2018. MUNICIPIO: El saldo es de \$2,019,038.92 integrado por el pago de las cuotas de ISSEMYM IMPUESTO \$/EROGACIONES POR REMUNERACIONES correspondiente al mes corriente por la cantidad de \$16,274.00 VARIOS: Rivero Rivera Emma (seguro de vida) y Miguel Angel Torres\$ 70,794.93
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$4,452,226.30	El saldo está representado por el adeudo histórico que tiene este Organismo con el ISSEMYM; en el año 2010 se firmó un Convenio a 20 años para el pago en 240 parcialidades sobre saldos insolutos pendientes de cubrir desde la creación del Organismo; dicho convenio fue firmado por el Organismo como deudor, el Municipio como responsable solidario y por el ISSEMYM como Acreedor; así entonces mensualmente al municipio se le descuenta de sus participaciones \$32,262.51 para amortizar esta deuda además de las cuotas del mes en curso. Según los registros que tiene el Instituto el adeudo se integra por las cuotas no cubiertas hasta diciembre 2010; integrándose de la siguiente manera. Saldo a reestructurar \$ 2,843,185.84; intereses \$4,899,816.48; Monto de convenio \$7,743,002.32 y cada mensualidad por \$32,262.51

II. Notas al Estado de Actividades			
Ingresos de Gestión (12)	\$3,789,864.76	*Derechos \$690,328.83 *Subsidios \$3,099,535.93	
Gastos y Otras Pérdidas (13)	\$3,966,249.14	*Servicios personales \$645,902.38 se pago lo necesario de acuerdo al presupuesto. *Materiales y suministro \$72,754.50 las adquisiciones de materiales se controlan de acuerdo a la acción que se requiera realizar para evitar gastos innecesarios. *Servicios generales \$3,114,203.13 en este capítulo se registra el pago del suministro de agua en bloque ante la CAEM así como los derechos ante la CONAGUA. *Transferencias, asignaciones y subsidios \$34,128.54 corresponde a los descuentos a jubilados, tercera edad así como a los usuarios por pronto pago y a la campaña de regularización. * Otros gastos y pérdidas \$28,110.99 *Inversión pública: en este capítulo se registra el material que es utilizado en las conexiones de agua, drenaje, desazolves y derivados del área. \$71,149.60	
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14) \$-8,387,303.20 El saldo es negativo por la deuda que se tiene con la CAEM.			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)	\$2,162,108.22	El saldo inicial fue de \$2,162,108.22 en este mes de septiembre disminuyo la recaudacion.	
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)			
CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:		CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:	
Ingresos presupuestarios	\$26,512,343.67	Total de egresos presupuestarios	\$31,463,363.44
Otros ingresos presupuestarios no contables menos	\$126,119.20	Otros Gastos contables (depreciacion) mas	\$210,555.78
		Mobiliario y equipo de admon (baja bienes- mas) (alta bienes-menos)mas-menos	\$-169,194.84
		Obra estatal o municipal menos	
		Adeudos de ejercicios anteriores fiscales anteriores (ADEFAS) menos	\$4,828,946.89
IGUAL	Ingresos Contables \$26,386,224.47	IGUAL	Gastos Contables \$26,675,777.49

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



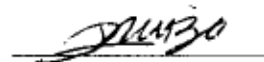
DIRECTOR GENERAL

UC DALIA YALITZA ROMERO MARTINEZ



COMISARIO

LIC. MARTHA ERIKA MELENDEZ PEREZ



GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

LIC. MIRZA ANGÉLICA CARO AGUILERA



ORGANISMO PUBLICO DESCENTRALIZADO PARA LA PRESTACION LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE AMECAMECA

Notas a los Estados Financieros

ODAS AMECAMECA 2010

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)	
Contables:	
Valores	Se registra cada cuenta con el valor numérico correspondiente de cada concepto en la recaudación de los ingresos .
Emisión de obligaciones	Se pagan gastos de servicios personales, materiales y suministros, inversión pública y servicios generales para la operación cada una de las áreas del Organismo de Agua.
Avales y Garantías	Contamos con pólizas de garantías por la adquisición de bienes.
Juicios	Existen juicios laborales.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	Existen Contratos de convenios con proveedores para la adquisición de bienes y servicios.
Bienes en concesión y en comodato	Si tenemos bienes muebles en comodato, como es un vehículo que el H. Ayuntamiento ha otorgado.
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos	Se cuenta con presupuesto de ingresos para la recaudación.
Cuentas de Egresos	Se cuenta con presupuesto de egresos para pago de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, subsidios, adquisición de bienes muebles, deuda pública e inversión pública.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

DIRECTOR GENERAL

LIC. DALÍA YALITZA ROMERO MARTÍNEZ

COMISARIO

LIC. MARTHA ERIKA MELENDEZ PEREZ

GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. MIRZA ANGELICA CARD AGUILERA



Notas a los Estados Financieros

ODAS AMECAMECA 2010

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (4)	El Organismo Público Descentralizado para la Prestación de los Servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Amecameca, fue creado según gaceta de gobierno el 25 de agosto de 1995, su principal objetivo es el de satisfacer de manera oportuna y eficiente las necesidades y requerimientos de la población adscrita a la jurisdicción municipal mediante la prestación de los servicios de agua potable, drenaje y tratamiento de aguas residuales, obteniendo a cambio los recursos para su operación y desarrollo autosuficiente, el inicio de operaciones de este descentralizado se dio durante la administración 2000-2003.
Panorama Económico (5)	
Autorización e Historial (6)	
Organización y Objeto Social (7)	La comunidad de Amecameca tiene abastecimiento de agua de deshielo, desde hace algunos años la situación del abasto de agua se ha complicado debido a la disminución de los glaciares del volcán Iztaccihuatl; por otro lado la red de agua potable es obsoleta ya que tiene una antigüedad de más de 40 años, durante la anterior administración de este descentralizado elaboró un proyecto con el fin de resolver el desabasto de agua en tiempos de estiaje y que consistió en la construcción de una laguna de almacenamiento, proyecto que se presentó ante diferentes instancias tanto del gobierno federal como estatal con el fin de gestionar los recursos para su construcción.
	Según datos 2010 del INEGI el total de viviendas particulares habitadas era de 11,360; por otro lado informa que el número de viviendas que disponen de agua de la red pública era de 10,801, lo que nos da una cobertura del 95%; en materia de drenaje la cobertura es del 92%, situación que según el Instituto Nacional para el Federalismo y el Desarrollo Municipal nos ubica con un nivel "Aceptable" en estos dos parámetros del programa "Agenda desde lo Local".
	En materia de suministro de agua en bloque por parte de la CAEM, a partir del ejercicio 2012 esta dependencia le está cobrando vía retención de participaciones al municipio al menos el 75% de la totalidad del aforo de las 16 tomas convenidas; en este sentido es importante analizar que solo el 46% del aforo promedio corresponde a usuarios que están en el padrón del Organismo, el 54% restante corresponde al aforo de usuarios que cobran los comités independientes y de los que el Organismo no obtiene ningún ingreso.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)	Los Estados Financieros de este Descentralizados son realizados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a la Normatividad de la CONAC, al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, para lo cual es utilizado el Sistema de Contabilidad Gubernamental PROGRESS el cual cumple con los lineamientos establecidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.
Políticas de Contabilidad Significativas (9)	
Reporte Analítico del Activo (10)	Es el patrimonio del Organismo y su saldo actual es de \$8,597,920.84 *Efectivo y bancos \$2,162,108.22 *Deudores diversos y Otros derechos \$21,394.79 *Bienes muebles e inmuebles \$7,240,316.10 menos la depreciación -\$825,898.27
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)	NO TIENE EL ORGANISMO
Reporte de la Recaudación (12)	Se recaudan por derechos de agua, conexiones de agua, descargas de drenaje entre otros, durante el mes se recaudo \$690,328.83
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)	A pesar de la falta de recursos la administración de este Organismo a buscado ser responsable con los compromisos contraídos con nuestros proveedores, la mayoría de la deuda registrada es resultado de administraciones anteriores. El Organismo tiene un adeudo histórico con el ISSEMYM; en el año 2010 se firmó un Convenio a 20 años para el Pago en Parcialidades sobre saldos insolutos; así entonces mensualmente al municipio se le descuenta de sus participaciones \$32,262.51 para amortizar esta deuda además de las cuotas del mes en curso. También se tiene deuda con el Municipio de Amecameca, CAEM y CONAGUA. Por falta de liquidez no se realizó el pago de impuestos en el tiempo indicado por el SAT, sin embargo en este mes ya se presentaron varias declaraciones de iva por pagar con la intención de disminuir los pasivos. La deuda corto plazo y largo plazo es de \$16,985,224.04
Calificaciones Otorgadas (14)	EL ORGANISMO NO HA SOLICITADO CREDITOS
Proceso de Mejora (15)	Se tienen manuales de organización para un mejor desempeño, se crearon programas sistemáticos para otorgar una mejor atención y dar una respuesta más ágil a la ciudadanía; se realizan las

	gestiones necesarias con las autoridades federales para solventar el problema del liquido vital
Información por Segmentos (16)	Se envía información financiera a la página de Transparencia así como los apoyos otorgados y los formatos que deben de cumplir con la CONAC. Se envían los informes de cada mes al OSFEM para su revisión, así como todos y cada uno de los reportes solicitados por las entidades fiscalizables autorizadas.
Eventos Posteriores al Cierre (17)	
Partes Relacionadas (18)	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)	Toda la información financiera se firma y se entrega de acuerdo a los lineamientos establecidos por el OSFEM, a la Ley General de Armonización Contable y Manual para la Planeación Programación y Presupuestación Municipal para el ejercicio 2017

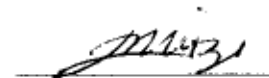
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



DIRECTOR GENERAL
LIC. DALÍA YALITZA ROMERO MARTINEZ



COMISARIO
LIC. MARTHA ERIKA MELENDEZ PEREZ



GERENCIA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
LIC. MIRZA ANGELICA CARO AGUILERA